

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابدار رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۴-۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۵ الی ۳۳	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



گزارش حسابرسی مستقل
به مدیر صندوق
صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

(۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش****اظہار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نشده است.

۷) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نحوه تنزیل سود نقدی سهام موجود در پرتفوی صندوق سرمایه گذاری که می بایستی براساس زمان بندی پرداخت اعلام شده از طرف هر شرکت محاسبه گردد در خصوص شرکت های رایان سایپا، ایران ترانسفو و بانک ملت به نحو صحیحی رعایت نشده است.

۸) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد و احدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی فوق به کارکنان برای صندوق امکانپذیر نبوده است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده است.

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
احد شله چی
۸۶۰۴۳۵
مجید الهامی
۸۰۰۰۸۲

تاریخ: ۱۹ آبان ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۹

جناب آقای امیر تقی خان تجریشی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)

مدیر صندوق

جناب آقای محمد حسین بدخشانی

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶,۲۲۸,۱۰۶,۴۷۱	۶,۵۲۴,۹۶۹,۹۸۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴	۶۹۰,۲۹۲,۱۷۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۰۳۴,۸۵۸,۰۷۹	۳,۵۵۰,۷۱۳,۸۹۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۰۴,۹۱۵,۸۷۹	۱۱۳,۱۲۹,۸۹۵	۸	حسابهای دریافتنی
۲,۲۵۴,۲۷۳	۳۷,۷۱۱,۸۳۸	۹	جاری با کارگزاری
۷۶,۹۳۰,۷۳۷	۲۴۱,۵۹۵,۱۲۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۱,۸۶۳,۴۹۱,۷۹۹	۱۱,۲۰۸,۴۱۲,۹۰۳		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۲۱۸,۹۴۴,۷۰۰	۱۶۴,۲۱۵,۱۰۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۳,۶۲۷,۲۷۸	۱۱۸,۹۷۶,۲۳۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲۴۲,۵۷۱,۹۷۸	۲۸۳,۱۹۱,۳۴۳		جمع بدهی‌ها
۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۱۰,۹۲۵,۲۲۱,۵۶۰	۱۴	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۱,۹۰۱,۶۴۰	۱,۷۸۷,۷۹۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شخص ازبشان
کزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها :
۲,۵۷۴,۹۸۵,۸۶۲	۴,۴۴۴,۷۷۲,۸۳۷	(۱,۱۲۶,۴۵۰,۴۸۸)	۱۵	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۴۶۲,۵۱۳,۴۸۰	(۳۳۹,۴۸۳,۱۰۱)	(۱۰۷,۴۵۳,۴۴۷)	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴۴,۵۸۵,۵۱۴	۴۷۷,۳۱۰,۵۰۱	۳۴۰,۹۴۱,۰۴۰	۱۷	سود سهام
۴۱۷,۴۳۱,۲۷۱	۹۳۸,۷۱۰,۹۸۲	۴۵۸,۵۳۵,۴۷۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۸,۶۸۱,۰۵۵	۴۹,۶۶۳,۹۱۶	۴۳,۷۲۴,۸۸۹	۲۲	سایر درآمدها
۳,۶۴۸,۱۹۷,۱۸۲	۵,۵۷۰,۹۷۵,۱۳۵	(۳۹۰,۷۰۲,۵۲۷)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۱۸۴,۶۷۹,۷۹۸)	(۳۸۴,۷۳۳,۸۲۷)	(۲۱۲,۴۷۴,۸۱۶)	۱۹	هزینه کارمزد اربکان
(۵۸,۴۹۵,۱۹۷)	(۱۴۶,۲۸۰,۹۴۹)	(۹۲,۵۲۰,۹۱۸)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۲۴۳,۱۷۴,۹۹۵)	(۵۳۱,۰۱۴,۷۷۶)	(۳۰۴,۹۹۵,۷۳۴)		جمع هزینه‌ها
۳,۴۰۵,۰۲۲,۱۸۷	۵,۰۳۹,۹۶۰,۳۵۹	(۶۹۵,۶۹۸,۲۶۱)		سود (زیان) خالص
%۴۲.۹۷	%۴۵.۸۳	-۶.۲۶%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۳۶.۷۹	%۳۷.۱۷	-۶.۳۷%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

شخص ازبشان
کزارش

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱	واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
۰	۰	-	-	۰	۰	واحد سرمایه گذاری ممتاز صادر شده
۱,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۳	۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳	۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده
(۲,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۴۸)	(۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۵)	۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده
۳,۴۰۵,۰۲۲,۱۸۷	-	۵,۰۳۹,۹۶۰,۳۵۹	-	(۶۹۵,۶۹۸,۲۶۱)	-	سود(زیان) خالص دوره
(۴۶۱,۵۰۶,۷۷۸)	-	(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	-	۰	-	تعدیلات
۱۰,۵۴۱,۸۲۵,۵۳۶	۶,۴۰۸	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱	۱۰,۹۲۵,۲۲۱,۵۶۰	۶,۱۱۱	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه گذاری)
						پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

شخص ازبکستان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش که صندوق سرمایه گذاری مشترک مختلط محسوب میشود، در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۱ تحت شماره ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۶ تحت شماره ۱۱۰۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش میشود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و..... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه دوسال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.armanandishfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲-۱ مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل میشود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تملك	درصد واحد های تحت تملك
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۹۰۰	٪۹۰
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱۰۰	٪۱۰

۲-۲ مدیر صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲. تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

۲-۳ متولی صندوق: موسسه حسابرسي کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۴/۲۵ به شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از نیایش، خیابان ارمغان غربی، پلاک ۶۴، طبقه دوم، واحد ۶، تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۲۳۵۴۴

شخص از ایشان
مکملرزش

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۲ ضامن صندوق، بانک ایران زمین (سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ به شماره ثبت ۳۹۹۲۷۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، نبش خیابان ۶۸، پلاک ۴۷۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۴۷۷۶-۸۳.

۵-۲ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، نفت شمالی، پلاک ۱۱۴/۳۱ واحدهای ۲۳ و ۲۲، تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۴-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

شاخص اندیشان
کنار شش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین میشود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها

۱-۲-۴- سود سهام :درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی میشود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی براساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه باتوجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس میشود.

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛ علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.*
کاره‌زد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال*
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۱/۶ میلیون ریال*
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در ده هزار (۰/۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.*

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام و حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

شخص ازبشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

باتوجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تسهید صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

— سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال		ریال	ریال	
۸۴۶,۳۹۹,۹۹۲	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۷۸۵,۳۳۴,۸۸۵	%۱۸.۳۴	۲۰,۵۵,۴۲۹,۷۲۸	۲,۱۸۵,۵۹۴,۶۲۲	خودرو و ساخت قطعات
-	%۱۱.۰۱	۱,۳۳۳,۸۹۱,۲۵۱	۱,۳۶۶,۰۰۴,۰۸۷	لاستیک و پلاستیک
-	%۸.۸۷	۹۹۳,۶۶۸,۸۴۰	۹۵۵,۳۸۱,۳۹۶	واسطه گری های مالی و پولی
-	%۶.۹۴	۷۷۸,۱۵۹,۴۸۷	۶۷۱,۳۵۵,۸۵۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-	%۵.۴۹	۶۱۵,۸۳۷,۱۵۰	۶۱۲,۷۷۸,۳۲۵	فرآورده های نفتی و کک و سوخت هسته ای
-	%۴.۰۴	۴۵۲,۸۹۱,۳۹۶	۴۴۸,۱۳۴,۸۴۷	سایر واسطه گری های مالی
۹۶۷,۰۴۵,۶۴۱	%۳.۵۲	۳۹۵,۰۹۲,۳۲۲	۳۹۰,۵۳۴,۳۹۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲,۱۳۴,۲۷۰,۰۲۷	-	-	-	محصولات شیمیایی
۷۹۴,۱۴۳,۳۰۴	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷۰۰,۹۱۲,۶۲۲	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۶,۳۲۸,۱۰۶,۴۷۱	%۵۸.۲۱	۶,۵۲۴,۹۶۹,۹۸۴	۶,۶۲۹,۷۸۳,۴۳۱	جمع

شخص از نشان
گزارشش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور، ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۰	۶۹۰,۲۹۲,۱۷۵	۶-۱
۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴	۰	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴	۶۹۰,۲۹۲,۱۷۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۱- ۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال		ریال			نوع سپرده
۰	%۰.۲	۶۹۰,۲۹۲,۱۷۵	%۷		۱۸/۰۳/۱۳۹۱
۰	%۰.۲	۶۹۰,۲۹۲,۱۷۵			کوتاه مدت
					سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین

شخص از نشان
کزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۰۵,۸۳۲,۲۶۶	۲۰,۱۸۵,۳۹۹	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی با فرابورسی
۳,۴۳۲,۶۴۸,۴۲۶	۳,۵۳۰,۵۳۸,۵۹۱	۷-۲	اوراق اجاره
۴,۰۳۸,۴۷۰,۶۹۲	۳,۵۵۰,۷۱۳,۸۹۰		جمع

شخص انبشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فرا بورسی به شرح زیر است:
 ۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرا بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰۵,۸۳۲,۳۶۶	۲۰,۱۸۵,۳۹۹	۲۰۰,۷۷۹	۲۰,۰۱۴,۵۲۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۱۲/۱۳
					اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشترک)
۶۰۵,۸۳۲,۳۶۶	۲۰,۱۸۵,۳۹۹	۲۰۰,۷۷۹	۲۰,۰۱۴,۵۲۰		

شخص الزامی
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال		
۱,۳۵۹,۹۷۱,۳۹۷	۲۰,۰۷۷,۸۲۱	۱,۳۲۰,۸۸۵,۷۲۰	٪۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۱,۴۷۸,۸۸۵,۰۳۳	۲۷,۳۳۵,۳۳۵	۱,۳۵۰,۹۸۰,۱۰۰	٪۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۶۹۳,۷۹۲,۱۰۶	۹۱۵,۱۰۴,۷۱۵	۹۱۰,۶۶۰,۶۶۰	٪۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۱
۳,۴۳۲,۶۴۸,۴۲۶	۵۳,۳۲۲,۱۱۱	۳,۴۸۲,۵۲۶,۴۸۰		جمع کل

شخص ذی
کرامت

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	حساب‌های دریافتنی :
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۰۴,۲۸۰,۵۰۱	۱۱۱,۴۳۶,۱۱۷	۱۲,۵۶۳,۸۸۳	۷۵٪	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۶۳۵,۳۷۸	۱,۶۹۳,۷۷۸	۵,۸۴۷	۷٪	۱,۶۹۹,۶۲۵	سود دریافتنی سبدهای بانکی
۳۰۴,۹۱۵,۸۷۹	۱۱۳,۱۲۹,۸۹۵	۱۲,۵۶۹,۷۳۰		۱۲۵,۶۹۹,۶۲۵	جمع

شخص انبشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۷۱۱,۸۳۸	۲۹,۸۴۶,۲۴۷,۰۳۹	۲۹,۸۸۱,۷۰۴,۶۰۴	۲,۲۵۴,۲۷۳	شرکت کارگزاری برهان سهند
۳۷,۷۱۱,۸۳۸	۲۹,۸۴۶,۲۴۷,۰۳۹	۲۹,۸۸۱,۷۰۴,۶۰۴	۲,۲۵۴,۲۷۳	

شخص انبشان
کزارشش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۱,۵۹۵,۱۲۱	۸۳,۴۶۱,۱۶۱	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۵۶,۳۸۳
۰	۲۷۴,۴۵۵	۰	۲۷۴,۴۵۵
۲۴۱,۵۹۵,۱۲۱	۸۳,۷۳۵,۶۱۶	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۳۰,۷۳۷
			جمع

مخارج نرم افزار و آبونمان

مخارج تأسیس

شخص ازبکستان

کد رهگیری

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک ایران زمین شعبه خیابان پارک - پشتیبان
جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۵,۴۹۷,۹۷۲	۴۰,۴۶۰,۰۰۵
۸۵,۵۱۸,۳۰۰	۱۶,۵۵۷,۹۴۲
۳۳,۵۹۲,۳۰۵	۸۴,۲۴۱,۹۱۹
۲۳,۹۱۳,۴۳۱	۲۲,۹۵۵,۲۴۲
۲۱۸,۹۴۴,۷۰۰	۱۶۴,۲۱۵,۱۰۸

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس
جمع

شخص از
گزارشگر

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۶۲۷,۳۷۸	۳۲,۱۵۳,۵۴۳	ذخیره تصفیه
۴۲۲,۶۹۲	۸۶,۸۳۲,۶۹۲	سایر
۲۴,۰۴۹,۹۷۰	۱۱۸,۹۷۶,۲۳۵	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۷۱۹,۳۷۹,۸۳۱	۵,۱۱۱	۹,۱۳۷,۴۳۵,۵۶۰	۵,۱۱۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۹۰۱,۶۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۸۷,۷۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۳۱	۶,۱۱۱	۱۰,۹۲۵,۲۳۱,۵۶۰	۶,۱۱۱	خالص دارایی‌ها

شخص ابراهیم
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷۴۱,۳۱۶,۵۸۴,۳	۴,۳۴۵,۷۸۶,۳۱۵	(۱,۱۸۴,۰۹۵,۳۸۴)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	۵۶,۵۷۹,۳۲۰	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۹,۳۳۰,۸۷۹)	(۲۰,۹۵۷,۵۲۷)	(۱,۹۳۴,۴۲۴)	۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فراپورسی
۲,۵۷۴,۹۸۵,۸۶۳	۴,۴۴۴,۷۷۲,۸۳۷	(۱,۱۲۶,۴۵۰,۴۸۸)	

شاهرخ ازبستان
محرر

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		نام شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	
۰	(۹۸,۷۵۳,۵۳۳)	(۱۵۰,۲۴۹,۰۶۰)	۱۰,۰۵۴,۲۵۵	۱۰,۶۳۷,۴۰۲	۲,۱۴۰,۴۰۸,۱۹۰	۲,۰۱۰,۸۵۰,۷۸۷	۳۹۵,۰۰۰	ایران ترانسفو
۰	(۱۱,۲۰۲,۰۷۰)	(۷۴,۲۲۴,۷۰۱)	۱۰,۸۸۵,۳۲۷	۱۱,۵۱۶,۶۷۰	۲,۱۶۵,۸۶۵,۴۹۸	۲,۱۷۷,۰۶۵,۴۲۵	۹۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۰	۱۶۴,۴۶۹,۶۹۶	۴,۷۶۵,۳۶۱	۳,۰۱۷,۸۱۸	۳,۱۹۲,۸۴۸	۵۹۲,۵۸۷,۶۱۵	۶۰۳,۵۶۳,۶۴۲	۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۰	(۵۸,۱۵۸,۱۱۲)	(۶,۷۵۴,۰۶۰)	۵,۵۲۹,۰۴۴	۵,۸۴۹,۷۲۸	۱,۱۰۱,۱۸۴,۰۰۵	۱,۱۰۵,۸۰۸,۸۷۱	۱,۰۵۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۲۱,۸۶۵,۵۶۲	۱,۵۴۳,۸۱۵	(۲۳۶,۷۷۰,۸۵۰)	۱۱,۱۶۰,۴۰۲	۱۱,۸۰۷,۶۹۷	۲,۴۳۵,۸۸۲,۸۵۳	۲,۲۳۲,۰۸۰,۱۰۲	۱,۰۵۰,۰۰۰	بانک ملت
۵۳۵,۱۴۴,۳۲۰	۸۴۵,۴۵۳,۹۵۰	(۳۹,۵۲۷,۳۹۸)	۳,۰۸۱,۵۵۶	۳,۲۶۰,۲۸۳	۶۴۹,۴۹۶,۸۳۸	۶۱۶,۳۱۱,۳۷۹	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۰	۰	۴۷,۳۸۸,۶۱۵	۲,۱۵۵,۳۹۷	۲,۲۸۰,۴۰۸	۳۷۹,۲۵۴,۹۲۴	۴۳۱,۰۷۹,۳۴۴	۱۰۰,۰۰۰	تولیدی ایران تایر
۰	۰	(۳۸,۴۵۷,۳۵۵)	۶,۰۹۱,۵۰۰	۶,۴۴۴,۸۰۷	۱,۲۴۴,۲۲۱,۰۴۸	۱,۳۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
۵,۶۶۳,۵۲۰	۵,۶۶۳,۵۲۶	۲۵,۶۳۱,۴۷۷	۹,۹۰۴,۲۷۰	۱۰,۴۷۸,۷۱۶	۱,۹۳۴,۸۳۹,۳۲۵	۱,۹۸۰,۸۵۳,۶۸۸	۸۰۰,۰۰۰	رایان سالیبا
۰	۰	(۹۸,۰۹۷,۱۷۴)	۲,۸۵۸,۰۱۸	۳,۰۲۳,۷۷۶	۶۶۳,۸۱۸,۹۰۱	۵۷۱,۶۰۳,۵۲۱	۵۰۰,۰۰۰	زاسیاد
۱۷۳,۲۶۱,۲۶۷	۱۶۶,۵۹۶,۱۳۱	(۱۰۸,۹۲۸,۰۸۹)	۸,۸۶۷,۷۷۹	۹,۳۸۲,۱۰۶	۱,۸۶۴,۲۳۳,۸۳۰	۱,۷۷۲,۵۵۵,۶۲۶	۷۰۰,۰۰۰	سالیبا
۰	۳۳۸,۰۳۳۳۲	۷۶,۱۰۴,۶۴۱	۴,۷۹۵,۳۷۸	۵,۰۷۳,۴۹۲	۸۷۳,۱۰۱,۹۳۹	۹۵۹,۰۷۵,۴۵۰	۲۵۰,۰۰۰	سالیبا شیشه
۰	۱۱۲,۹۸۰,۴۶۷	۲۳,۰۹۴,۴۱۷	۵,۸۷۷,۲۰۳	۶,۳۱۸,۰۹۰	۱,۱۴۰,۲۵۱,۰۹۰	۱,۱۷۵,۴۴۰,۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۰	۰	(۶۶,۱۹۹,۳۷۳)	۵,۷۹۲,۶۷۲	۶,۱۲۸,۶۵۰	۱,۲۱۲,۸۱۲,۶۹۳	۱,۱۵۸,۵۳۴,۶۴۲	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد
۰	۲۴,۱۰۱,۱۷۸	(۳۷,۶۹۰,۴۴۰)	۲,۳۵۰,۵۸۸	۳,۵۴۴,۹۱۴	۷۰۰,۹۱۲,۶۲۲	۶۷۰,۱۱۷,۶۸۴	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۰	۰	(۲۱,۱۷۵,۰۹۹)	۶,۹۴۰,۱۴۳	۷,۳۴۲,۶۷۲	۱,۳۹۴,۹۲۰,۸۶۹	۱,۳۸۸,۰۲۸,۵۸۵	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۰	۱۳۱,۴۳۶,۶۸۲	(۱۱,۱۵۲,۱۷۲)	۴,۸۲۹,۱۵۹	۵,۱۰۹,۳۴۸	۹۶۷,۰۴۵,۶۴۱	۹۶۵,۸۳۱,۸۷۶	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۵۴,۶۱۸,۸۹۵	۲۹۵,۵۹۷,۶۶۰	(۴,۵۷۴,۴۸۱)	۷,۶۱۰,۲۷۰	۸,۰۵۱,۶۷۰	۱,۵۱۰,۹۶۶,۹۶۸	۱,۵۲۲,۰۵۴,۲۲۷	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز
۰	۰	۱۴,۳۳۳,۶۰۶	۳۸۷,۰۰۰	۳۹۵,۵۱۴	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی تامین
۰	۰	(۹,۸۷۶,۰۳۱)	۵,۱۸۶,۴۴۸	۵,۴۸۷,۲۶۰	۱,۰۳۶,۴۹۱,۷۲۶	۱,۰۳۷,۲۸۹,۴۰۳	۱۲۵,۰۰۰	سیمان کرون

شخص انباشته

کزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود زیان فروش	سود زیان فروش	ریال
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۲۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۹۱۳,۷۸۶	۱,۳۳۸,۳۰۶,۳۵۴	۶,۱۱۱,۱۱۰	۵,۹۷۹,۵۶۵	(۵۴,۴۸۴,۱۴۳)	•	•
شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۵,۵۰۰	۳۳۸,۰۸۶,۸۸۴	۱,۳۲۶,۴۳۹	۱,۳۰۰,۰۲۷	(۵۰۷,۸۴۰)	•	•
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۳۲,۸۴۹	۳,۴۴۹,۴۷۹,۲۵۱	۳,۶۰۰,۸۵۴,۵۰۲	۱۸,۲۴۷,۷۴۲	۱۷,۳۴۷,۳۹۳	(۱۸۶,۸۷۰,۳۸۶)	۱,۱۹۶,۵۷۸,۷۳۲	۴۷۵,۹۷۷,۴۶۷
صنایع لاستیکی سهند	۱۲,۰۰۰	۹۳,۳۵۰,۲۳۰	۱۰۳,۵۳۴,۳۸۰	۴۹۳,۸۲۳	۴۶۶,۷۵۱	(۱۱,۱۳۴,۷۳۴)	•	•
صنعتی نیرو محرکه	۱۶۰,۰۰۰	۳۸۵,۷۶۴,۰۰۰	۳۷۰,۷۰۱,۳۹۷	۲۰۴,۶۸۷	۱,۹۲۸,۸۲۰	۱۱۰,۹۳۰,۹۶	•	•
کشتیرانی دریای خزر	۵۰,۰۰۰	۳۰۴,۰۴۷,۹۷۲	۲۸۶,۳۵۳,۷۶۰	۱,۵۵۳,۶۸۵	۱,۵۲۰,۳۴۰	(۴۱,۳۲۱,۱۱۲)	•	•
کوپر تاپر	۶۰,۰۰۰	۹۹۳,۷۹۷,۶۵۰	۱,۰۳۴,۹۷۱,۴۷۲	۵۰,۷۸۳۰۰۱	۴,۹۶۸,۹۸۹	(۴۱,۳۲۱,۱۱۲)	•	•
گروه بهمن	۲۵۰,۰۰۰	۵۴۳,۳۰۵,۲۴۳	۵۸۱,۸۱۳,۹۳۶	۲,۸۷۴,۰۸۶	۲,۷۱۵,۵۲۷	(۴۴,۰۹۳,۳۰۶)	۱۵,۵۴۹,۷۹۷	•
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۵۰۶,۱۸۹	۸۷۹,۵۰۸,۳۹۳	۴,۳۸۲,۷۹۸	۴,۱۴۲,۵۳۱	(۵۹,۵۲۷,۵۳۳)	۳۷۵,۱۴۴,۹۲۶	•
لیزیگ ایرانیان	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۹۵,۵۳۸,۱۴۰	۵۳۳,۷۶۲	۵۰۴,۵۰۰	۴,۳۳۳,۵۹۸	•	•
مخابرات ایران	۳۳۰,۰۰۰	۸۷۹,۲۴۷,۳۶۰	۱,۰۸۹,۸۵۰,۷۷۲	۴,۶۵۱,۲۳۰	۴,۳۹۶,۳۳۸	(۳۱,۹۶۵۰,۸۷۰)	(۱۷۶,۹۰۰,۱۶۴)	•
نفت سیاهان	۱۸,۹۰۰	۲۵۷,۰۲۱,۰۰۰	۳۳۲,۳۵۷,۴۴۵	۱,۸۸۸,۶۴۱	۱,۷۸۵,۱۰۵	۲۰,۹۸۹,۸۰۹	•	•
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۵۱,۲۰۰	۴۱۷,۹۲۱,۷۷۲	۲,۴۰۷,۲۲۲	۲,۳۷۵,۲۵۶	۳۲,۴۴۷,۴۵۰	۱۱۷,۰۳۵,۴۸۱	(۱۵,۳۷۵,۶۸۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۵۹۵,۴۹۲,۲۵۰	۶۰۰,۱۹۲,۹۰۱	۳,۱۵۰,۱۵۳	۲,۹۷۷,۶۶۱	(۱۰۰,۸۲۸,۲۶۵)	(۴,۳۱۱,۹۰۲)	(۵۱,۱۹۷,۶۳۸)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۱۶۲,۷۳۲,۵۹۹)	(۳۱,۷۴۲,۳۱۰)
نیمه ملت	-	-	-	-	-	-	۲۹۷,۰۰۲	•
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	(۵۴,۵۱۰,۱۹۱)	(۵۴,۵۱۰,۱۹۱)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۵۲۰,۸۰۵	۲۳۰,۲۸۱,۳۷۱
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۴۱۹,۶۳۷,۰۴۰	۴۱۹,۶۳۷,۰۴۰
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۸۳۴,۱۷۶)	•
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۵۲۴,۶۶۰)	•
پتروشیمی پردیس - پورسی	-	-	-	-	-	-	۳۰۵,۲۸۷,۵۰۹	۲۱۴,۴۱۸,۲۶۹
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۰۵,۹۳۸	۲۳,۳۰۵,۹۳۸

شخص انزلیان
کلیشه

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱						نام شرکت					
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کامرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	
۵۶,۷۴۱,۷۶۵	۹۳,۳۵۷,۶۳۵	۱۹,۱۴۱,۴۰۱	(۳۶,۷۴۸,۱۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
۰	۱۹,۱۴۱,۴۰۱	(۳۶,۷۴۸,۱۰۳)	۱۶,۳۹۵,۵۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۰	(۳۶,۷۴۸,۱۰۳)	۱۶,۳۹۵,۵۴۶	(۱۴۰,۳۶۸,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داده پردازی ایران
۰	(۱۴۰,۳۶۸,۷۳۱)	۱۹۲,۳۳۶,۱۳۱	۱۹۱,۷۰۷,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
۱۱۴,۳۳۶,۱۳۱	۱۹۲,۳۳۶,۱۳۱	۱۹۱,۷۰۷,۵۰۶	۴۸,۸۱۷,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سلپیا دیزل
۱۰۸,۷۶۱,۹۹۴	۱۹۱,۷۰۷,۵۰۶	۴۸,۸۱۷,۳۳۳	۷۴,۷۷۵,۴۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازنشستگی
۴۸,۸۱۷,۳۳۳	۴۸,۸۱۷,۳۳۳	۷۴,۷۷۵,۴۸۶	۱۷,۶۲۰,۰۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کشوری
۰	۱۷,۶۲۰,۰۸۲	۴۶,۹۳۸,۴۰۰	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی
۰	۴۶,۹۳۸,۴۰۰	(۲۴,۰۴۶,۶۶۵)	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن
۰	(۲۴,۰۴۶,۶۶۵)	۲۷,۸۰۷,۹۵۹	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران
۰	۲۷,۸۰۷,۹۵۹	۶۰,۴۹۰,۷۶۴	۱۴۳,۶۸۷,۰۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن
۳,۵۶۹,۴۴۷	۶۰,۴۹۰,۷۶۴	۱۴۳,۶۸۷,۰۸۲	(۳۹,۳۸۴,۸۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	و فلزات
۸۵,۸۱۷,۱۸۱	۱۴۳,۶۸۷,۰۸۲	(۳۹,۳۸۴,۸۴۶)	۲۴,۰۰۲,۹۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
۰	(۳۹,۳۸۴,۸۴۶)	۲۴,۰۰۲,۹۴۴	۱۲,۴۵۵,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۲۴,۰۰۲,۹۴۴	۲۴,۰۰۲,۹۴۴	۱۲,۴۵۵,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۰	۱۲,۴۵۵,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال
۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرق
۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال
۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	غرب
۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گل گهر
۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس
۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران

شخص این نشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱				نام شرکت							
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود(زیان)فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	
•	•	(۱,۲۸۷,۱۲۸)	•	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع آذر آب
•	•	۵,۹۱۶,۴۶۸	•	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
•	•	(۲۰,۳۲۷,۸۵۹)	•	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کنکور سازی ایران
۴,۹۷۳,۷۷۹	•	۴,۹۷۳,۷۸۴	•	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی رنا
•	•	۳۴,۰۰۸,۰۰۶	•	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری
•	•	(۱,۲۶۶,۳۶۸)	•	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
•	•	(۷,۷۸۴,۶۰۱)	•	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن
(۷,۷۸۴,۶۰۶)	•	(۷,۷۸۴,۶۰۱)	•	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجمع پتروشیمی شیراز
۱۰۲,۱۶۳,۴۲۱	•	۱۰۲,۱۶۳,۴۲۶	•	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های
•	•	۱۱,۴۳۱,۸۸۹	•	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نیروگاهی ایران
•	•	•	•	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۲,۵۸۴,۲۱۶,۷۴۱	•	۴,۳۴۵,۷۸۶,۳۱۵	•	(۱,۱۸۴,۰۹۵,۳۸۴)	۱۷۰,۴۸۳,۶۳۰	۱۷۹,۸۶۵,۶۱۰	۳۴,۹۳۰,۴۷۱,۷۶۳	۳۴,۰۹۶,۷۲۵,۶۱۹	۱۰,۲۸۳,۷۴۹	جمع					

شخص از نشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۰/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
سود(زیان)	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام حق تقدم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	۳۳,۲۱۲,۴۴۴	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱,۶۰۸,۱۶۰	۲۶۷,۶۵۹,۳۹۶	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ت-ایران خودرو
.	.	۲۶,۳۶۶,۸۷۶	۳۶۳,۴۷۴	۳۸۴,۵۵۵	۴۵,۵۸۰,۰۰۰	۷۲,۶۹۴,۹۰۵	۲۰,۰۰۰	ت-ایران تایر
.	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	-	-	-	-	-	-	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	۵۹,۵۷۹,۳۲۰	۱,۸۸۳,۴۷۴	۱,۹۹۲,۷۱۵	۳۱۳,۲۳۹,۳۹۶	۳۷۶,۶۹۴,۹۰۵	۲۲۰,۰۰۰	جمع

۱۵-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق

۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
سود(زیه)	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰.۲)	(۱,۵۱۵,۰۰۰)	.	.	۱۳۱,۵۸۰	۱۶۹,۸۶۸,۴۲۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	اوراق صکوک اجاره ماهان (دهمahan ۱)
۶۸۹)	(۶,۶۷۲,۵۰۰)	۴۷۵,۴۶۳	.	۱۵۴,۸۰۰	۹۳۴,۳۶۹,۷۳۷	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۵	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (دهانصا ۱)
	(۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	.	۱,۰۰۶,۲۰۰	۱,۳۰۰,۴۳۸,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
۱۱۸)	(۱۱,۶۵۵,۰۰۰)	.	.	۱۵,۴۸۰	۱۹,۹۸۴,۵۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	واسطه مالی اردیبهشت (دهمahan ۲)
۷۰)	(۷۱۵,۰۲۷)	(۱,۳۵۹,۸۸۷)	.	۱,۷۴۹,۲۴۰	۲,۳۵۹,۶۱۰,۶۴۷	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	واسطه مالی فروزدین (دضامید)
۸۷۹)	(۲۰,۹۵۷,۵۲۷)	(۱,۹۳۴,۴۳۴)	.	۳,۰۵۷,۳۰۰	۴,۶۸۳,۸۷۷,۱۲۴	۴,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۵	جمع

شماره
کمز

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	
۳۰۷,۳۶۹,۰۵۶		(۳۱۷,۳۸۳,۲۹۲)		(۱۰۴,۸۱۳,۴۴۷)		۱۶-۱
۱۶۳,۹۴۴,۴۲۴		(۱۴,۹۶۵,۶۳۳)				
(۷,۸۳۰,۰۰۰)		(۷,۱۳۴,۱۸۶)		(۲,۶۴۰,۰۰۰)		۱۶-۳
۴۶۴,۵۱۳,۴۸۰		(۲۳۹,۴۸۳,۱۰۱)		(۱۰۷,۴۵۳,۴۴۷)		

فرابورس	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	
جمع	

شخص انبساط
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	(۶۳۰,۲۲,۶۳۱)	(۱۳۰,۱۶۴,۸۹۴)	۱۰,۳۸۴,۰۰۰	۱۰,۹۸۶,۲۷۲	۲,۱۸۵,۵۴۶,۶۲۲	۲,۰۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
•	•	۱۰,۶۸۰,۰۳,۶۲۸	۲,۹۳۱,۲۵۰	۴,۱۵۹,۲۶۳	۶۷۱,۳۵۵,۵۵۹	۷۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۷۶,۵۴۲,۶۷۱	•	۴,۵۵۷,۹۳۷	۱,۹۹۶,۰۰۰	۲,۱۱۱,۷۶۸	۳۹۰,۵۳۴,۲۹۵	۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
•	•	(۱۳۲,۱۱۲,۸۳۶)	۶,۲۳۳,۶۰۰	۶,۵۹۵,۱۴۹	۱,۳۶۶,۰۰۴,۰۸۷	۱,۳۴۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
•	•	۴,۷۵۶,۴۴۹	۲,۲۸۸,۰۰۰	۲,۴۲۰,۷۰۴	۴۴۸,۱۳۴,۸۴۷	۴۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
•	•	۳۸,۲۸۷,۴۴۴	۵,۰۲۰,۰۰۰	۵,۳۱۱,۱۶۰	۹۵۵,۳۸۱,۳۹۶	۱,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
•	-	۳,۰۵۸,۸۲۵	۲,۱۱۱,۲۰۰	۲,۲۹۱,۶۵۰	۶۱۲,۷۷۸,۳۲۵	۶۲۲,۲۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
(۵,۹۲۸,۴۱۶)	•	-	-	-	-	-	-
•	(۳۹,۸۷۸,۸۸۱)	-	-	-	-	-	-
•	(۴۹,۶۱۷,۳۰۷)	-	-	-	-	-	-
•	(۱۲,۴۹۴,۵۱۱)	-	-	-	-	-	-
•	(۸۰,۸۴۴,۸۲۳)	-	-	-	-	-	-
۶,۶۴۵,۸۳۹	۴,۷۲۵,۵۴۸	-	-	-	-	-	-
۱۰,۹۴۹,۴۸۳	(۷۶,۲۵۰,۶۸۷)	-	-	-	-	-	-
(۴۱,۰۰۱,۸۴۸)	•	-	-	-	-	-	-
۱۶۲,۸۱۹,۱۲۸	•	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۹۷,۸۰۲)	•	-	-	-	-	-	-
۳۰۷,۳۹۹,۰۵۶	(۲۱۷,۳۸۲,۶۹۲)	(۱۰,۴۸۱,۳۴۷)	۲۲,۹۶۴,۰۵۰	۲۴,۸۷۵,۹۶۶	۶,۶۲۹,۷۸۳,۴۳۱	۶,۵۹۲,۸۱۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰
							جمع

شخص این نشان

کمرش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶-۳ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۳۵,۰۰۰)	(۵۸۵,۰۰۰)	۰	۷۰۴,۳۴۰	۹۰۹,۸۸۰,۶۶۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰	اوراق صکوک اجاره ماهان (دماهان ۱)
(۶۷۵,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	۱۵,۴۸۰	۲۰,۰۱۴,۵۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اوراق مشارکت شهرداری سبزان (مشیر)
(۲,۱۷۵,۰۰۰)	(۱,۸۶۰,۰۰۰)	۰	۰	۹۴۴,۳۸۰	۱,۲۱۹,۰۵۵,۷۲۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	واسط مالی اردبیهست (دماهان ۲)
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۳۰,۱۱۳)	(۲,۰۲۵,۰۰۰)	۰	۱,۰۴۴,۹۰۰	۱,۳۵۰,۹۸۰,۱۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	واسط مالی فروودین (دماهان)
(۱,۹۸۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۹,۰۷۲)	-	-	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
(۷,۸۳۰,۰۰۰)	(۷,۱۳۴,۱۸۶)	(۲,۶۴۰,۰۰۰)	۰	۲,۷۰۹,۰۰۰	۳,۴۹۹,۹۳۱,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	جمع

شخص ازبختان
کزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
.	.	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۹۲
.	.	۶۶,۸۱۵,۰۹۰	(۷,۱۸۴,۹۱۰)	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۵	۹۲
.	.	۴۴,۶۲۱,۰۲۷	(۵,۳۷۸,۹۷۳)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۹۲
.	.	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۹۲
.	۱۴۸,۹۴۴,۳۴۷	۴,۹۲۳	-	۴,۹۲۳	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۹۱
۷۹,۹۸۳,۷۴۴	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-		۹۱
.	۴۷,۱۸۸,۱۰۶	-	-	-	-	-		۹۱
.	۱۰۸,۱۴۸,۱۴۸	-	-	-	-	-		۹۱
.	۸,۰۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-		۹۱
۶۴,۶۰۱,۷۷۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-		۹۱
۱۴۴,۵۵۵,۵۱۴	۴۷۷,۳۱۰,۵۰۱	۳۴,۰۹۴۱,۰۴۰	(۱۲,۵۶۳,۸۸۳)	۲۵۳,۵۰۴,۹۲۳		۱,۰۰۰,۰۰۰		۹۱

مخابرات ایران
رایان سایبا
ایران ترانسفو
بانک ملت
گسترش نفت و گاز پارسیان
شرکت پالایش نفت بندرعباس
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
شرکت سرمایه گذاری غدیر
شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی
تامین

جمع

شخص ابریشیان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	سود اوراق مشارکت	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۲۲,۰۳۵,۷۴۰	۷۴۲,۰۷۰,۶۹۵	۴۱۱,۰۹۷,۱۱۸	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت	جمع
۹۵,۳۹۵,۵۳۱	۱۹۶,۶۴۰,۲۸۷	۴۷,۴۳۸,۳۶۱	۱۸-۲		
۴۱۷,۴۳۱,۲۷۱	۹۳۸,۷۱۰,۹۸۲	۴۵۸,۵۲۵,۴۷۹			

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت (ذمه‌های ۲)
سود خالص	سود خالص	سود خالص	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰۱,۳۳۸,۸۲۹	۱۹۹,۹۶۹,۸۶۰	۱۲۴,۵۶۷,۰۱۹	۲۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۱
۴۷,۷۶۱,۰۵۹	۱۳۳,۷۸۰,۵۸۵	۷۷,۹۹۳,۶۸۷	۲۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
۷۲,۸۹۱,۴۷۸	۲۱۴,۹۵۱,۸۳۶	۱۷۷,۳۲۵,۸۰۳	۲۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۹۹,۹۴۶,۳۷۴	۱۹۳,۳۶۸,۴۱۴	۳۱,۳۱۰,۶۰۹	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳
۳۲۲,۰۳۵,۷۴۰	۷۴۲,۰۷۰,۶۹۵	۴۱۱,۰۹۷,۱۱۸		۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شخص اندیشگران
کزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۱۷۲,۰۰۷	۱۷,۴۱۹,۴۳۴	۸,۵۲۶,۳۶۵
۲۳۲,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰	۲۵۹,۰۰۰
.	۵۶۹,۰۳۷	.
۲۸۹,۹۷۶	۷۷۸۶,۴۷۸	۲۷۴,۴۵۵
۴۹,۸۱۱,۳۱۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۶۱,۱۶۱
-	-	۳۷
۵۸,۴۹۵,۱۹۷	۱۴۶,۲۸۰,۹۴۹	۹۲,۵۲۰,۹۱۸
		جمع

هزینه تصفیه
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تأسیس
هزینه مجامع
هزینه های نرم افزار
تعدیلات ناشی از عملکرد

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۴۶۱,۵۰۶,۷۷۸)	(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	.
(۴۶۱,۵۰۶,۷۷۸)	(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	.
		جمع

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه
گذاری

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمد ها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار ا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۵، ۱۶ و ۱۸ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	سود سهام
۴۸,۶۷۷,۵۱۲	۴۸,۶۷۷,۵۱۲	۴۳,۷۱۹,۴۹۹	
۲,۳۵۲	۲,۳۵۲	۲,۱۹۳	سود سپرده
۹۷۸,۸۴۴	۹۷۸,۸۴۴	۰	سود اوراق مشارکت
(۹۷۷,۶۵۳)	۵,۲۰۸	۳,۱۹۷	سایر
۴۸,۶۸۱,۰۵۵	۴۹,۶۶۳,۹۱۶	۴۳,۷۲۴,۸۸۹	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	
۹۰۰	۱۴.۷۳	۹۰۰	ممتاز	مدیر شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱,۷۶۴	۲۸.۸۷	۱,۷۶۴	عادی	مدیر شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰۰	۱.۶۴	۱۰۰	ممتاز	موسس شرکت کارگزاری آبان

شاخص اندیشان
 گزارش

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال			
۷۳,۰۱۷,۳۲۵,۴۴۴	-	۳۷,۷۱۱,۸۳۸	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری برهان سهند
۴,۳۲۸,۷۴۰,۹۸۳	-	۰	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه نبوده ، وجود نداشته است.

شخص از ایشان
کزارش